

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** osühing TBD-Biodiscovery

**registrikood:** 11204964

**tänava/talu nimi,** Tiigi tn 61b

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthnumber:** 50410

**telefon:** +372 7472501

**e-posti aadress:** atasa@biodiscovery.eu

**veebilehe aadress:** www.biodiscovery.eu

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Rahavoogude aruanne                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8  |
| Lisa 2 Raha                                 | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Varud                                | 12 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud   | 12 |
| Lisa 7 Muud nõuded                          | 13 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad               | 14 |
| Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad             | 15 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 16 |
| Lisa 11 Võlad töövõtjatele                  | 16 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 16 |
| Lisa 13 Sihtfinantseerimine                 | 17 |
| Lisa 14 Osakapital                          | 17 |
| Lisa 15 Müügitulu                           | 18 |
| Lisa 16 Muud äritulud                       | 18 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 18 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud           | 19 |
| Lisa 19 Tööjõukulud                         | 19 |
| Lisa 20 Muud ärikulud                       | 19 |
| Lisa 21 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt   | 20 |
| Lisa 22 Intressitulud                       | 20 |
| Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud         | 20 |
| Lisa 24 Seotud osapooled                    | 20 |
| Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 21 |
| Aruande allkirjad                           | 22 |
| Vandeauditiitori aruanne                    | 23 |

## Tegevusaruanne

OÜ TBD-Biodiscovery tegevusvaldkonnaks on peenkeemia ja ravimitoimeainete sünteesiteenused ja väiketootmine. Ettevõtte peamisteks klientideks on keemia-, farmaatsia- ja biotehnoloogia ettevõtted Euroopas, aga ka Šveitsis ja Iisraelis.

Ettevõtte on eelmiste aastate jooksul panustanud palju omatoodete portfelli kujundamisele. Ettevõtte tooteportfellis on üle 30 ravimitoimeaine ning peenkeemia toote.

TBD-Biodiscovery 2020. aasta müügitulu oli üle 4,5 miljoni euro. Osaühingu põhisissetulekud tulid arendusteenuste osutamisest ning portfellitoodete müügist. 2020. aasta majandusaasta kasumiks kujunes ligi 1,47 miljonit eurot.

2021. aastal on kavas jätkata arendusteenuste osutamisega ja toodete müügiga.

### Peamised finantssuhtarvud:

|                                      | 2020   | 2019   |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Käibe kasv                           | 40,34% | 77,90% |
| Puhasrentaablus                      | 32,17% | 29,06% |
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja | 7,31   | 4,04   |
| ROA                                  | 37,74% | 38,82% |
| ROE                                  | 41,63% | 45,89% |

\* Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$

\* Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

\* Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

\* ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

\* ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 1 667 705        | 1 050 160        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 532 884          | 467 644          | 3       |
| Varud                                        | 460 110          | 0                | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 660 699</b> | <b>1 517 804</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 52 266           | 152 221          | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 987 665          | 524 341          | 8       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 194 546          | 242 760          | 9       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 234 477</b> | <b>919 322</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 895 176</b> | <b>2 437 126</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 363 839          | 375 786          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>363 839</b>   | <b>375 786</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>363 839</b>   | <b>375 786</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 7 136            | 7 136            | 14      |
| Ülekurss                                     | 538 150          | 538 150          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 499              | 499              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 515 555        | 569 486          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 469 997        | 946 069          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 531 337</b> | <b>2 061 340</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>3 895 176</b> | <b>2 437 126</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020             | 2019           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 4 568 917        | 3 255 697      | 15      |
| Muud äritulud                               | 161 630          | 172 974        | 13;16   |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 185 067       | -967 601       | 17      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -659 412         | -450 742       | 18      |
| Tööjõukulud                                 | -1 258 223       | -922 355       | 19      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -156 958         | -115 278       | 8;9     |
| Muud ärikulud                               | -12 296          | -26 103        | 20      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 458 591</b> | <b>946 592</b> |         |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 0                | 1 119          | 21      |
| Intressitulud                               | 11 406           | 0              | 22      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0                | -1 642         | 23      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 469 997</b> | <b>946 069</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 469 997</b> | <b>946 069</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2020             | 2019            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                  |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 1 458 591        | 946 592         |         |
| Korrigeerimised                                                |                  |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 156 958          | 115 645         | 8:9     |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>156 958</b>   | <b>115 645</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -4 199           | -195 398        | 3       |
| Varude muutus                                                  | -460 110         | 0               | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | -11 947          | 54 511          | 10      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>1 139 293</b> | <b>921 350</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                  |                 |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -572 069         | -430 770        | 8       |
| Laekunud sidusettevõtjate müügist                              | 0                | 3 100           | 6       |
| Antud laenud                                                   | 0                | -200 000        | 7       |
| Antud laenude tagasimaksed                                     | 39 716           | 0               | 7       |
| Laekunud intressid                                             | 10 605           | 0               | 7       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-521 748</b>  | <b>-627 670</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                  |                 |         |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest                     | 0                | 456 250         | 14      |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                      | 0                | -1 642          | 23      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>0</b>         | <b>454 608</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>617 545</b>   | <b>748 288</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 1 050 160        | 301 872         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>617 545</b>   | <b>748 288</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 1 667 705        | 1 050 160       | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |          |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2018</b>              | 4 995                       | 84 041   | 499                          | 569 486                     | 659 021   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 0                            | 946 069                     | 946 069   |
| Emiteeritud osakapital         | 2 141                       | 454 109  | 0                            | 0                           | 456 250   |
| <b>31.12.2019</b>              | 7 136                       | 538 150  | 499                          | 1 515 555                   | 2 061 340 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 0                            | 1 469 997                   | 1 469 997 |
| Emiteeritud osakapital         | 0                           | 0        | 0                            | 0                           | 0         |
| <b>31.12.2020</b>              | 7 136                       | 538 150  | 499                          | 2 985 552                   | 3 531 337 |

Ülekurss on tekkinud 2009. ja 2015. aastal osade müügist soetusmaksumusest kõrgema hinnaga.

2019. aastal suurenes ülekurss 454 109 euro võrra osakapitali emiteerimisega.

Täpsem info osakapitali kohta on avaldatud lisan 14.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ TBD-Biodiscovery 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ TBD-Biodiscovery kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha;
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Finantskohustis on lepinguline kohustis tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

### Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud ehk muud aktsiad kajastatakse soetusmaksumuses.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

**Varud**

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi rakendamisel loetakse iga üksiku objekti soetusmaksumuseks perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist.

**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad****A.MATERIAALNE PÕHIVARA**

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

**B.IMMATERIAALNE PÕHIVARA**

Immateriaalset vara (arendusväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara on ettevõtte poolt määratud kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal aruandepäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi    | Kasulik eluiga |
|------------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed     | 5              |
| Muu põhivara           | 5              |
| Immateriaalne põhivara | 10             |

**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised võetakse arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel

kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

#### **Sihtfinantseerimine**

OÜ TBD-Biodiscovery kajastab tegevuse sihtfinantseerimist tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna samadel tingimustel nagu tegevuse sihtfinantseerimist.

#### **Kohustuslik reservkapital**

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

#### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

#### **Kulud**

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodis, mil nad loovad majanduslikku kasu.

#### **Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2019 tuleb rakendada 14% (14/86) soodusmaksumäära regulaarselt väljamakstavatele dividendidele. Soodusmääraga maksustatakse dividendid, mille suurus on 1/3 kolme viimase kalendriaasta jaotatud kasumist. Kui soodusmääraga maksustatud dividendisaajaks on füüsiline isik, rakendatakse täiendavalt 7% tulumaksu kinnipidamist. Juhul, kui äriühing ei ole 2019. aastal dividende välja maksnud, siis kehtib 2020. aastal väljamakstavatele dividendidele maksumäär 25% (20/80).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

#### **Seotud osapooled**

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ TBD-Biodiscovery seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond, omanikud ja osanikettevõtted ja nendega seotud ettevõtted;
- eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|-------------------|------------------|------------------|
| Sularaha kassas   | 3 408            | 3 408            |
| Arvelduskontod    | 1 664 297        | 1 046 752        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 667 705</b> | <b>1 050 160</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2020     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 359 608        | 359 608                          | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 359 608        | 359 608                          | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 37 695         | 37 695                           | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 161 085        | 108 819                          | 52 266              | 7       |
| Laenunõuded                        | 160 284        | 108 018                          | 52 266              | 7       |
| Intressinõuded                     | 801            | 801                              | 0                   |         |
| Viitlaekumised                     | 0              | 0                                | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 26 762         | 26 762                           | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 25 754         | 25 754                           | 0                   |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 1 008          | 1 008                            | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>585 150</b> | <b>532 884</b>                   | <b>52 266</b>       |         |

  

|                                    | 31.12.2019     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 397 018        | 397 018                          | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 397 018        | 397 018                          | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 11 101         | 11 101                           | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 200 032        | 47 811                           | 152 221             | 7       |
| Laenunõuded                        | 200 000        | 47 779                           | 152 221             | 7       |
| Viitlaekumised                     | 32             | 32                               | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 11 714         | 11 714                           | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 11 714         | 11 714                           | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>619 865</b> | <b>467 644</b>                   | <b>152 221</b>      |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal   | 397 190    | 0          |
| Ettemaksed varude eest | 62 920     | 0          |
| Kokku varud            | 460 110    | 0          |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2020    |               | 31.12.2019    |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0             | 21            | 0             | 0             |
| Käibemaks                                     | 23 118        | 0             | 6 303         | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 31 212        | 0             | 25 419        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 58 077        | 0             | 47 564        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 3 077         | 0             | 2 568         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 3 666         | 0             | 2 921         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 1 467         | 0             | 1 467         | 0             |
| Ettemaksukonto jääk                           | 13 110        |               | 3 331         |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>37 695</b> | <b>96 053</b> | <b>11 101</b> | <b>78 472</b> |

## Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           | 31.12.2018      |          |
|-------------------------------------------|-----------------|----------|
|                                           | Aktsiad ja osad | Kokku    |
| <b>31.12.2018</b>                         | 1 981           | 1 981    |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -3 100          | -3 100   |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 1 119           | 1 119    |
| <b>31.12.2019</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b> |
|                                           |                 |          |
|                                           | 31.12.2019      |          |
|                                           | Aktsiad ja osad | Kokku    |
| <b>31.12.2019</b>                         | 0               | 0        |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | 0               | 0        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 0               | 0        |
| <b>31.12.2020</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b> |

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud AS Tervisetehnoloogiate Arenduskeskuse (endine Reproduktiivmeditsiini TAK AS) aktsiaportfelli omandatud 7,7%-line osalus.

05.04.2019 müüdi Tervisetehnoloogiate Arenduskeskuse aktsiad 3 100 euro eest.

## Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

|                                          | 31.12.2020     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|------------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                          |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Laenunõuded                              | 160 284        | 108 018                          | 52 266              |              |             |             |
| Asper Biolab OÜ                          | 160 284        | 108 018                          | 52 266              | 6%           | EUR         | 20.06.2022  |
| Intressinõuded                           | 801            | 801                              | 0                   |              |             |             |
| Asper Biolab OÜ                          | 801            | 801                              | 0                   | 6%           | EUR         | 31.12.2021  |
| Viitlaekumised                           | 0              | 0                                | 0                   |              |             |             |
| Kulude kompenseerimisest saadaolev summa | 0              | 0                                | 0                   |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b>                 | <b>161 085</b> | <b>108 819</b>                   | <b>52 266</b>       |              |             |             |

  

|                                          | 31.12.2019     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|------------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                          |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Laenunõuded                              | 200 000        | 47 779                           | 152 221             |              |             |             |
| Asper Biolab OÜ                          | 200 000        | 47 779                           | 152 221             | 6%           | EUR         | 20.06.2022  |
| Viitlaekumised                           | 32             | 32                               | 0                   |              |             |             |
| Kulude kompenseerimisest saadaolev summa | 32             | 32                               | 0                   |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b>                 | <b>200 032</b> | <b>47 811</b>                    | <b>152 221</b>      |              |             |             |

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                      |         |                         |                             |                      |            |                                    | Kokku     |
|--------------------------------------|---------|-------------------------|-----------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|-----------|
|                                      | Maa     |                         | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid | Ettemaksed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |           |
|                                      |         | Muud masinad ja seadmed |                             |                      |            |                                    |           |
| <b>31.12.2018</b>                    |         |                         |                             |                      |            |                                    |           |
| Soetusmaksumus                       | 0       | 301 703                 | 15 728                      | 0                    | 9 593      | 9 593                              | 327 024   |
| Akumuleeritud kulum                  | 0       | -159 813                | -6 209                      | 0                    | 0          | 0                                  | -166 022  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 0       | 141 890                 | 9 519                       | 0                    | 9 593      | 9 593                              | 161 002   |
|                                      |         |                         |                             |                      |            |                                    |           |
| Ostud ja parendused                  | 220 781 | 208 235                 | 5 167                       | 6 180                | 0          | 6 180                              | 440 363   |
| Amortisatsioonikulu                  | 0       | -63 901                 | -3 163                      | 0                    | 0          | 0                                  | -67 064   |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 0       | -367                    | 0                           | 0                    | 0          | 0                                  | -367      |
| Ümberliigitamised                    | 0       | 0                       | 0                           | 0                    | -9 593     | -9 593                             | -9 593    |
| Ümberliigitamised ettemaksetest      | 0       | 0                       | 0                           | 0                    | -9 593     | -9 593                             | -9 593    |
|                                      |         |                         |                             |                      |            |                                    |           |
| <b>31.12.2019</b>                    |         |                         |                             |                      |            |                                    |           |
| Soetusmaksumus                       | 220 781 | 465 945                 | 16 257                      | 6 180                | 0          | 6 180                              | 709 163   |
| Akumuleeritud kulum                  | 0       | -180 088                | -4 734                      | 0                    | 0          | 0                                  | -184 822  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 220 781 | 285 857                 | 11 523                      | 6 180                | 0          | 6 180                              | 524 341   |
|                                      |         |                         |                             |                      |            |                                    |           |
| Ostud ja parendused                  | 0       | 205 295                 | 7 043                       | 297 708              | 62 022     | 359 730                            | 572 068   |
| Amortisatsioonikulu                  | 0       | -104 498                | -4 246                      | 0                    | 0          | 0                                  | -108 744  |
|                                      |         |                         |                             |                      |            |                                    |           |
| <b>31.12.2020</b>                    |         |                         |                             |                      |            |                                    |           |
| Soetusmaksumus                       | 220 781 | 671 240                 | 23 300                      | 303 888              | 62 022     | 365 910                            | 1 281 231 |
| Akumuleeritud kulum                  | 0       | -284 586                | -8 980                      | 0                    | 0          | 0                                  | -293 566  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 220 781 | 386 654                 | 14 320                      | 303 888              | 62 022     | 365 910                            | 987 665   |

## Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                               | Kokku    |
|---------------------|-------------------------------|----------|
|                     | Muud immateriaalsed põhivarad |          |
| <b>31.12.2018</b>   |                               |          |
| Soetusmaksumus      | 908 463                       | 908 463  |
| Akumuleeritud kulum | -617 489                      | -617 489 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 290 974                       | 290 974  |
|                     |                               |          |
| Amortisatsioonikulu | -48 214                       | -48 214  |
|                     |                               |          |
| <b>31.12.2019</b>   |                               |          |
| Soetusmaksumus      | 482 137                       | 482 137  |
| Akumuleeritud kulum | -239 377                      | -239 377 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 242 760                       | 242 760  |
|                     |                               |          |
| Amortisatsioonikulu | -48 214                       | -48 214  |
|                     |                               |          |
| <b>31.12.2020</b>   |                               |          |
| Soetusmaksumus      | 482 137                       | 482 137  |
| Akumuleeritud kulum | -287 591                      | -287 591 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 194 546                       | 194 546  |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 118 730        | 118 730        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 92 468         | 92 468         |         |
| Maksuvõlad                       | 96 053         | 96 053         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 56 000         | 56 000         |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 56 000         | 56 000         |         |
| Töötajatele väljamaksmata kulud  | 588            | 588            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>363 839</b> | <b>363 839</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 116 509        | 116 509        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 67 767         | 67 767         |         |
| Maksuvõlad                       | 78 472         | 78 472         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 112 000        | 112 000        |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 112 000        | 112 000        |         |
| Töötajatele väljamaksmata kulud  | 1 038          | 1 038          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>375 786</b> | <b>375 786</b> |         |

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

|                                 | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 63 185        | 47 928        |
| Puhkusetasude kohustis          | 29 283        | 19 839        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>92 468</b> | <b>67 767</b> |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 2 388 442        | 1 212 443        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 597 110          | 303 111          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>2 985 552</b> | <b>1 515 554</b> |

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 2 985 552 eurot. Kuna ettevõtte ei maksnud 2020. aastal välja dividende, siis dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on aruandepäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist osanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 388 442 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 597 110 eurot.

## Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

|                                                  | Laekunud | Kajastatud kasumiaruandes |
|--------------------------------------------------|----------|---------------------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |          |                           |
| PET-Diagnostics*                                 | -50 014  | 50 014                    |
| EU48695**                                        | -122 960 | 122 960                   |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | -172 974 | 172 974                   |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | -172 974 | 172 974                   |
|                                                  |          |                           |
|                                                  | Laekunud | Kajastatud kasumiaruandes |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |          |                           |
| PET-Diagnostics*                                 | -3 883   | 3 883                     |
| EU48695**                                        | -157 747 | 157 747                   |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | -161 630 | 161 630                   |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | -161 630 | 161 630                   |

\* Development of Positron Emission Tomography (PET) pre-cursor

\*\* Competence Centre on Health Technologies (CCHT)

## Lisa 14 Osakapital (eurodes)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7 136      | 7 136      |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2          | 2          |
| <p>Põhikirja kohaselt on OÜ TBD-Biodiscovery miinimumkapital 5 000 eurot ja maksimumkapital 20 000 eurot.</p> <p>Ettevõtte omanikuks on 70% osalusega KemInvent OÜ ja 30% osalusega SEAL Investments B.V.</p> <p>Seisuga 31.12.2020 moodustus ettevõtte osakapital kahest osast, nimiväärtusega 4 995 eurot ja 2 141 eurot. Aruandeaastal osanikele dividende välja kuulutatud ja välja makstud ei ole.</p> |            |            |

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2020             | 2019             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Soome                                             | 171 525          | 13 750           |
| Eesti                                             | 151 768          | 175 762          |
| Läti                                              | 96 750           | 8 530            |
| Saksamaa                                          | 707 904          | 137 645          |
| Taani                                             | 9 666            | 22 050           |
| Holland                                           | 2 424 133        | 2 444 500        |
| Rootsi                                            | 105 170          | 19 700           |
| Poola                                             | 32               | 0                |
| Suurbritannia                                     | 35 350           | 0                |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>3 702 298</b> | <b>2 821 937</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Iisrael                                           | 419 774          | 113 256          |
| Šveits                                            | 84 183           | 57 656           |
| Bangladesh                                        | -7 550           | 7 550            |
| Korea Vabariik                                    | 370 212          | 255 298          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>866 619</b>   | <b>433 760</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>4 568 917</b> | <b>3 255 697</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Põhifarmaatsiatoodete tootmine (21101)            | 4 567 310        | 3 255 697        |
| Metallijäätmete müük (46711)                      | 1 607            | 0                |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>4 568 917</b> | <b>3 255 697</b> |

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2020           | 2019           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 161 630        | 172 974        |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>161 630</b> | <b>172 974</b> |

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2020              | 2019            |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Tooraine ja materjal                             | -866 965          | -557 273        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | -318 102          | -410 328        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-1 185 067</b> | <b>-967 601</b> |

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2020            | 2019            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent                            | -120 286        | -68 942         |
| Mitmesugused bürookulud                | -46 506         | -36 024         |
| Lähetuskulud                           | -6 517          | -27 900         |
| Koolituskulud                          | -14 036         | -41 183         |
| Transpordikulud                        | -33 263         | -20 504         |
| Ostetud teenused                       | -128 629        | -72 138         |
| Kommunaalkulud                         | -64 078         | -42 944         |
| Laboritarvikud                         | -129 062        | -101 552        |
| Ruumide ümberehitus, sisustus          | -81 430         | -19 193         |
| Majapidamis-, kaitsevahendid           | -21 758         | -11 381         |
| Muud                                   | -13 847         | -8 981          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-659 412</b> | <b>-450 742</b> |

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2020              | 2019            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Palgakulu                                                                                     | -935 258          | -683 635        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | -313 520          | -228 705        |
| Puhkusereserv                                                                                 | -9 445            | -10 015         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>-1 258 223</b> | <b>-922 355</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 44                | 35              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                   |                 |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 40                | 31              |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 2                 | 3               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 2                 | 1               |

## Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                  | 2020           | 2019           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest   | -921           | -2 743         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised   | 0              | -7 384         |
| Vastuvõtukulud ja kingitused     | -11 364        | -15 609        |
| Kahjum põhivarade mahakandmisest | 0              | -367           |
| Muud                             | -11            | 0              |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>       | <b>-12 296</b> | <b>-26 103</b> |

## Lisa 21 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                               | 2020 | 2019  | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------|------|-------|---------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 0    | 1 119 | 6       |
| Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt                       | 0    | 1 119 |         |

## Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

|                        | 2020   | 2019 |
|------------------------|--------|------|
| Intressitulu laenudelt | 11 406 | 0    |
| Kokku intressitulud    | 11 406 | 0    |

## Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2020 | 2019   |
|-------------------------------------|------|--------|
| Tagatis-, kohustis- ja lepingutasud | 0    | -1 642 |
| Kokku muud finantstulud ja -kulud   | 0    | -1 642 |

## Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 191      | 5 827      |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2020                      |                            | 2019                      |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                  | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 399 158                   | 109 732                    | 132 259                   | 136 407                    |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                               | 2020    | 2019    |
| Arvestatud tasu                                                               | 132 319 | 105 746 |

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeaastal on tegevjuhtkonnale arvestatud töötasu summas 132 319 eurot.

Aruandeaastal on müüdud kaupu seotud juriidilisele isikule summas 109 732 eurot.

Aruandeaastal on ostetud kaupu ja teenuseid seotud juriidilistelt isikutelt summas 399 158 eurot.

Seisuga 31.12.2020 on ettevõtte kohustis seotud juriidiliste isikute ees tasumata arve näol 9 191 eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

## Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses vallandunud COVID-19 pandeemia ei ole ettevõtte majandustegevusele 2020. ega 2021. aastal olulist mõju avaldanud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2021

osaühing TBD-Biodiscovery (registrikood: 11204964) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ANDRUS TASA        | Juhatuse liige     | 24.05.2021           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TBD-Biodiscovery osanikele

### Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing TBD-Biodiscovery (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

### Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ülle Lindmets

Vandeauditori number 408

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

24.05.2021

## Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TBD-Biodiscovery (registrikood: 11204964) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ÜLLE LINDMETS      | Vandeaudiitor      | 24.05.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 515 555        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 469 997        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 985 552</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Põhifarmaatsiatoodete tootmine                                  | 21101      | 4567310         | 99.96%      | Jah            |
| Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost | 46771      | 1607            | 0.04%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi             | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                  | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|
| SEAL Investments<br>B.V.   |                                           |                                                    | 2141 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Lihtkonto:<br>KEMINVENT OÜ | 12771636                                  | Tartu linn, Tartu<br>linn, Tartu<br>maakond, Eesti | 4995 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                   |                       |
|-------------------|-----------------------|
| Liik              | Sisu                  |
| Telefon           | +372 7472501          |
| E-posti aadress   | atasa@biodiscovery.eu |
| Veebilehe aadress | www.biodiscovery.eu   |